

Reglement auditcommissie

Vastgesteld door: raad van toezicht
Vaststellingsdatum: vrijdag 11 maart 2016
Ingangsdatum: vrijdag 11 maart 2016

POSITIONERING IN DE STICHTING

ARTIKEL 1

De auditcommissie is ingesteld op grond van artikel 5 lid 10 sub f van de statuten van Stichting Achterhoek VO (in het vervolg de stichting). De auditcommissie is een vaste commissie van de raad van toezicht (hierna de raad) en ondersteunt bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als intern toezichthoudend orgaan, specifiek bij het uitoefenen van het toezicht op de financiële sturing door het college van bestuur (hierna het bestuur).

TAKEN EN BEVOEGDHEDEN

ARTIKEL 2

1. De auditcommissie neemt geen bevoegdheden over van de raad. Zij is een vooruitgeschoven (werk)post met een adviserende, ondersteunende en voorbereidende functie. De auditcommissie bereidt besluiten van de raad voor en treedt in opdracht van de raad op als gesprekspartner en klankbord van het bestuur.
2. De auditcommissie heeft de volgende taken en bevoegdheden:
 - a. het voorbereiden van het gesprek met de raad over financiële aangelegenheden, waarvoor het bestuur krachtens de statuten en het reglement raad van toezicht goedkeuring behoeft van de raad;
 - b. het adviseren van de raad over de kwaliteit en inhoud van de periodieke financiële rapportages van het bestuur aan de raad;
 - c. het ten behoeve van de raad voorbereiden van de opdracht aan de externe accountant en het adviseren aan de raad over de conclusies en bevindingen van de externe accountant;
 - d. het monitoren van naleving van de aanbevelingen en opvolging van de opmerkingen van de externe accountant;
 - e. het jaarlijks adviseren van de raad over de beoordeling van het functioneren van de externe accountant en het, minimaal eens in de vijf jaar, ten behoeve van de raad voorbereiden van de aanbesteding van de functie van externe accountant;
 - f. het doen van een voordracht aan de raad voor de (her)benoeming van de externe accountant;
 - g. het toezien op naleving van de interne procedures voor het opstellen van de stichtingsbegroting en het opstellen en publiceren van het jaarverslag¹ en de jaarrekening. Het vigerende document 'Richtlijnen financiële cyclus' geldt hierbij als uitgangspunt.

¹ Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap hanteert de term bestuursverslag.

SAMENSTELLING EN ZITTINGSDUUR

ARTIKEL 3

1. De auditcommissie bestaat uit (minimaal) twee leden van de raad. De leden van de auditcommissie worden door de raad benoemd.
2. De leden van de auditcommissie beschikken aantoonbaar over expertise en ervaring met betrekking tot het takenpakket van de commissie.
3. De raad wijst één van de leden aan als voorzitter van de auditcommissie.
4. De zittingsduur van de leden van de auditcommissie is gelijk aan hun zittingsduur in de raad.
5. De samenstelling van de auditcommissie wordt bekend gemaakt in het jaarlijkse verslag van de raad.

VERGADERINGEN

ARTIKEL 4

1. Ten minste driemaal per jaar wordt een vergadering gehouden of zoveel vaker als nodig wordt geacht door de auditcommissie dan wel de raad.
2. De vergaderingen van de auditcommissie worden bijgewoond door een lid van het bestuur en het hoofd bedrijfsvoering, tenzij de auditcommissie anders besluit. Tevens kunnen onafhankelijke deskundigen worden uitgenodigd een vergadering bij te wonen.
3. Er wordt zorg gedragen voor de notulering van de vergaderingen. De notulen zijn bestemd voor de auditcommissie en over de vergadering wordt gerapporteerd aan de raad.

RAPPORTAGE AAN DE RAAD

ARTIKEL 5

1. De auditcommissie informeert de raad tijdig en adequaat inzake haar taakvervulling alsmede over belangrijke trends en ontwikkelingen op het eigen werkgebied die mogelijk van betekenis kunnen zijn voor de stichting.
2. De auditcommissie informeert de raad tijdens vergaderingen van de raad over de resultaten en activiteiten van de auditcommissie.

WIJZIGING REGLEMENT

ARTIKEL 6

1. De auditcommissie gaat ten minste eens in de drie jaar na of dit reglement nog aan de daaraan te stellen criteria voldoen en beziet of wijziging gewenst is.
2. Dit reglement kan worden gewijzigd door een besluit van de raad. Over een voorgenomen wijziging wordt tevoren het advies van het bestuur ingewonnen.